



## **A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2021. évi kiegészítő melléklete**

## I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-én. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2021. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, ingatlan bérbeadás.

### A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat

Főtevékenysége: építmény üzemeltetés

Kiegészítő tevékenysége: nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés

Székhelye: 2000 Szentendre Szabadkai út.9

Telephelyei: 2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz.

2000 Szentendre, külterület 0272/3

2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A.

2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1.

A vállalkozás honlapja: [www.vszzrt.hu](http://www.vszzrt.hu)

A vállalkozás könyvviteli  
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

OTP Bank

A beszámolót összeállította:

Kiss Ilona (2131 Göd, Alagut utca 2.), mérlegképes  
könyvelő, a Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.)  
Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás  
végzése céljából PM 164132 számon  
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási  
tevékenység folytatására jogosult.

## Cégjellemzők

### A társaság képviseletére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984.03.28. anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet, lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

### Felügyelő Bizottság

Dévai Antal Géza, Miakich István Gábor, Kun Csaba, Szabó Zsolt

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90 000 Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

### Vezető Tisztségviselő

A vezető tisztségviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 1 078 700 Ft/hó.

### A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: Két Calculus Kft, MKVK száma: 000865

Képviselője: Dr. Bor Zoltán

Könyvvizsgáló: Dr. Bor Zoltán, MKVK száma: 001126

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2021. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 1 016 ezer Ft

### Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	Forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, a 2000. évi C. törvény a számvitelről alapján
Üzleti év fordulónapja:	2021. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

## **Eredménykimutatás**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „Összköltség eljárással” változata szerint készül el.

## **Eredménykimutatás tagolása**

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődlegesen költségnemenként könyveljük.

## **Alapítás, átszervezési költségek**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Jelentős összegű hiba**

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

## **Fajlagosan kis értékű készletek**

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

## **A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

### **Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség**

Az Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

### **Amortizációs politika**

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

### **Értékcsökkenés elszámolása**

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,

vagyoni értékű jogokat a szerződés futamidejének figyelembevételével, lineáris módszerrel,

üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
hosszú élettartamú	2 %
közepes élettartamú	3 %
rövid élettartamú	6 %
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6 %
Irodai berendezések	14,5 %
Számítógépek	33 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Járművek	20 %

A Társaság az alábbi műszaki paraméterek alapján határozza meg az ingatlanok hasznos élettartamát:

Hosszú élettartamú épület: beton, vasbeton, égetett tégl, kő, kohósalak és acélszerkezetek.

Közepes élettartamú épület: könnyűacél és egyéb fémszerkezetek, gázsilikát, bauxitbeton, fűrészelt- és faszerkezetek.

Rövid élettartamú épület: szerfás és deszkaszerkezetek, ideiglenes téglafalazatok.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

## **Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei**

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

### **1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában**

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

### **1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések)**

**vonatkozásában**

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekinti.

Jelentős eltérésnek tekinti, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.



1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában

Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszairása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnak tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráthoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az egy évnél régebben beszerzett anyag- és árukészletek vonatkozásában aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke és a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából jelentős a különbözet, ha meghaladja a nulla értéket. Tartós, ha az értékkülönbözet a mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll.

#### 1.1.7. Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti a Társaság a Számviteli törvény 14§ (4) bekezdése alapján azon tételeket, amelyeket korábbi években a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások közé sorolt.

## II. Mérlegtételek értékelése

### VAGYONI HELYZET

#### ESZKÖZ oldal

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2 001 318</b>	<b>84,57</b>	<b>1 735 907</b>	<b>82,35</b>	<b>86,74</b>
Immateriális javak	1 634	0,07	1 319	0,06	80,72
Tárgyi eszközök	1 999 684	84,51	1 734 588	82,28	86,74
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
<b>Forgóeszközök</b>	<b>361 270</b>	<b>15,27</b>	<b>335 001</b>	<b>15,89</b>	<b>92,73</b>
Készletek	59 956	2,53	61 730	2,93	102,96
Követelések	297 042	12,55	268 950	12,76	90,54
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	4 272	0,18	4 321	0,20	101,15
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 744</b>	<b>0,16</b>	<b>37 129</b>	<b>1,76</b>	<b>991,69</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 366 332</b>	<b>100,00</b>	<b>2 108 036</b>	<b>100,00</b>	<b>89,08</b>

## Befektetett eszközök

### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	17 131	315	0	0	17 446
Szellemi termék	1 586	0	72	0	1 514
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>18 717</b>	<b>315</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>18 960</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	558 701	0	0	0	558 701
Műszaki berendezések, gépek, járművek	575 276	1 776	5 663	0	571 389
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	202 705	3 504	1 421	0	204 789
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	4 002	5 623	5 595	0	4 029
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 428 200	433 184	644 337	0	1 217 047
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 768 883</b>	<b>444 087</b>	<b>657 016</b>	<b>0</b>	<b>2 555 954</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 787 600</b>	<b>444 402</b>	<b>657 088</b>	<b>0</b>	<b>2 574 914</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	15 624	579	0	0	0	0	16 203	1 243
Szellemi termék	1 459	51	0	0	72	0	1 438	76
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>17 083</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>17 641</b>	<b>1 319</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	147 793	9 168	0	0	0	0	156 961	401 739
Műszaki berendezések, gépek, járművek	501 997	17 686	0	0	5 663	0	514 019	57 369
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 409	32 398	0	0	1 422	0	150 386	54 403
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	4 029
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 217 047
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>769 198</b>	<b>59 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 085</b>	<b>0</b>	<b>821 366</b>	<b>1 734 588</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>786 281</b>	<b>59 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 156</b>	<b>0</b>	<b>839 007</b>	<b>1 735 907</b>

**Értékcsökkenés alakulása**

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
<b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>66 935</b>	<b>59 882</b>	<b>89,46</b>
Lineáris	64 989	58 372	89,82
Egyösszegben elszámolt	1 945	1 510	77,62
<b>Terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Visszaírt terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Összesen</b>	<b>66 935</b>	<b>59 882</b>	<b>89,46</b>

## Befejezetlen beruházások 2021. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Mosó tervezése (nyitóból)	226
Szennyvíztisztító tervezése (nyitóból)	500
Építészeti terv Kálvária 57-61 (nyitóból)	450
Építészeti terv Hamvas B. 12-18 (nyitóból)	500
Kálvária 57-61 energ.korsz.dokum. (nyitóból)	450
Épületgépészeti tervezés	850
építési engedélyezési terv - Hulladéktároló	700
Video kamera G3 Bullett Infrared	130
Lenovo Ideapad 3	134
Microsoft Windows 10+Office	83
usb elosztó	6
<b>Összesen</b>	<b>4 030</b>

### 2021. évben aktivált beruházások

A Társaság 2021. évben 11 218 ezer Ft értékben aktivált beruházásokat, amelyek között beszerzésre került 3 db hőfogyasztásmérő, működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok, vagyionkezelésbe vett eszközök.

### Tárgyi eszközök érték helyesbítése

A Társaság 2021. évre vonatkozóan is a 2021 januárjában készült értékbecslői szakvéleményeket fogadta el, a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11 és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában.

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/5 és 453/6 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2021.12.31-én 850 200 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2021. évre érték helyesbítést számoltunk el 80 200 ezer Ft értékben az Értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2021.12.31-én 569 000 ezer Ft

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

### **Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél**

Terven felüli értékcsökkenés 2021. évben nem került elszámolásra.

### **Készletek**

A készletek értéke 2021. december 31-én 61 730 ezer Ft, amely az előző évhez képest 1 774 ezer Ft-tal növekedett. A Készleten maradt érték jelentős része, 47 745 ezer Ft, a nyújtott szolgáltatás közvetlen költségen számított értékének azon része, amelyhez kapcsolódóan a Társaság a tárgyévben sem tudott árbevételt kiszámlázni az elszámolási nehézségek miatt. A Társaság elkészítette és benyújtotta elszámolását a BKM Nonprofit Zrt felé, az elismertetésre váró, kiszámlázandó összeg 43 181 ezer Ft.

### **Követelések**

A vevőkövetelések összege 320 983 ezer Ft, amelyből a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege 101 057 ezer Ft A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérleg sor értéke 2021.12.31-én így 219 927 ezer Ft.

## Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt követelések	146 190	45,54
30 napon belüli követelések	10 979	3,42
31-90 nap közötti követelések	18 713	5,83
91-180 nap közötti követelések	4 019	1,25
181-360 nap közötti követelések	14 921	4,65
360 napon túli követelések	126 161	39,30
<b>Követelések összesen</b>	<b>320 983</b>	<b>100,00</b>

### Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása a törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítésével történik. Ennek alapján a Társaság a 2021. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számol el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint járt el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében, ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90 %.



Azon társaságok esetében, ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratát a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75 %.

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratát a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratát a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratát a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50 %.

#### **Értékvesztés vevői követelésekre**

adatok: ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Gazdasági társaságok</b>	<b>Magán-személyek</b>	<b>Összesen</b>
50%	0	2 576	2 576
60%	0	2 579	2 579
75%	1 706	38 000	39 706
90%	2 856	0	2 856
100%	21 330	32 010	53 340
<b>Összesen</b>	<b>25 892</b>	<b>75 165</b>	<b>101 057</b>

A Társaság likviditását nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségei (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága a 360 napon túli követelések esetében meglehetősen rossznak mondható, ezért

a Társaság ezen követeléseinek eladása mellett döntött, illetve az 50 000 Ft-ot meg nem haladó éven túli követeléseit leírta. A követelések értékesítése a mérlegkészítés időpontja után történt.

### Követelés értékesítése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékesített köv. összege	Elszámolt értékvesztés	Nettó követelés
Magánszemély	88 575	70 234	18 342
Gazd. Társaság	20 290	20 025	266
<b>Összesen</b>	<b>108 866</b>	<b>90 258</b>	<b>18 607</b>

### Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Parkoló irodabérlet kaució	375	375
Kilépett munkavállalók tartozása	696	696
Munkavállalóknak adott előleg	1 193	745
Elszámolási előleg	62	150
Parkoló váltópénz	0	0
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	1 799	369
Úthasználati díj letéti számla	100	100
Visszaigényelhető energiaadó	4 165	4 098
Adott kaució	234	234
Ügyvédi és közjegyzői letét	415	415
Társasági adó követelés	0	0
Követelés adóhatósággal szemben	14 878	21 898
Követelés önkormányzattal szemben	2 885	2 510
TB ellátás	3 063	2 428
Szállítói túlfizetések	0	0
Önkormányzati pótkompenzáció követelés	0	15 005
<b>Összesen</b>	<b>29 865</b>	<b>49 023</b>

### Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	3 695	3 781
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	577	540
<b>Összesen</b>	<b>4 272</b>	<b>4 321</b>

### Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 257	60,28	33 633	90,58	1 490,16
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 487	39,72	3 496	9,42	235,10
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>3 744</b>	<b>100,00</b>	<b>37 129</b>	<b>100,00</b>	<b>991,69</b>

Aktív időbeli elhatárolás 2021. évben 37 129 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 33 633 ezer Ft, ebből 19 451 ezer Ft MAVIR támogatás és 14 182 ezer Ft BKM Nonprofit ZRt-nek számlázott értékesítés.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2021. évben 3 496 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, rezsiköltségek, telefonköltségek, biztosítási díjak stb.

## FORRÁS oldal

### Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 332 876</b>	<b>56,33</b>	<b>1 154 730</b>	<b>54,78</b>	<b>86,63</b>
Jegyzett tőke	257 000	10,86	257 000	12,19	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	1,69	39 928	1,89	100,00
Eredménytartalék	-543 738	-22,98	-615 948	-29,22	113,28
Lekötött tartalék	223 697	9,45	270 697	12,84	121,01
Értékelési tartalék	1 428 200	60,36	1 217 047	57,73	85,22
Adózott eredmény	-72 211	-3,05	-13 994	-0,66	19,38
<b>Céltartalékok</b>	<b>22 196</b>	<b>0,94</b>	<b>31 606</b>	<b>1,50</b>	<b>142,40</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>807 966</b>	<b>34,14</b>	<b>757 231</b>	<b>35,92</b>	<b>93,72</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	88 237	3,73	88 237	4,19	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	719 729	30,42	668 994	31,74	92,95
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>203 294</b>	<b>8,59</b>	<b>164 469</b>	<b>7,80</b>	<b>80,90</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>2 366 332</b>	<b>100,00</b>	<b>2 108 036</b>	<b>100,00</b>	<b>89,08</b>

**Saját tőke változása**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
<b>Nyitóállomány az év elején</b>	<b>1 332 876</b>	<b>257 000</b>	<b>0</b>	<b>39 928</b>	<b>-543 738</b>	<b>223 697</b>	<b>1 428 200</b>	<b>-72 211</b>
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	-72 211	0	0	72 211
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72 211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 211</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	47 000	0	0	0	0	47 000	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék növekedése	-211 153	0	0	0	0	0	-211 153	0
Adózott eredmény	-13 994	0	0	0	0	0	0	-13 994
<b>Összesen</b>	<b>-178 146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 000</b>	<b>-211 153</b>	<b>-13 994</b>
<b>Záróállomány az év végén</b>	<b>1 154 730</b>	<b>257 000</b>	<b>0</b>	<b>39 928</b>	<b>-615 948</b>	<b>270 697</b>	<b>1 217 047</b>	<b>-13 994</b>

**A Saját tőke 2021. évi változását befolyásoló tényezők:**

A 2021. évi adózott eredmény 13 994 ezer Ft veszteség.

A Tulajdonosok 2015-2016. és 2020. években összesen 223 697 ezer Ft, 2021-ben 47 000 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára.

## **Céltartalékok**

2017. évben a Társaság hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre 5 000 ezer Ft céltartalékot képzett, ennek összege nem változott az elmúlt években. Céltartalék feloldására nem került sor.

A Társaság 2018. évben várható kötelezettségre 17 500 ezer Ft értékben, 2021 évben 12 000 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) és (2) c. pontja alapján, ebből 2020 és 2021-évben feloldásra került 2 894 ezer Ft.

Ezen rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A nyereségtényező mértéke a távhőszolgáltató esetében 2,0 %.

A képzett céltartalék 2 év alatt használható fel. A Társaság 2020. évben, a 2018. évben képzett céltartalék összegének megfelelő beruházást hajtott végre, a céltartalékot az értékcsökkenés elszámolásával arányos mértékben oldja fel.

## Kötelezettségek

### Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 88 237 ezer Ft-tal.

Vagyonkezelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	74.391	74.391
Műszaki berendezés	12.341	12.341
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.505	1.505
<b>Összesen</b>	<b>88.237</b>	<b>88.237</b>

A Társaság 2021.12.31-jével vagyonkezelésbe vett eszközök összetétele és értéke nem változott. A Társaságnak 2021.12.31-én a vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatosan 1 578 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyből 304 ezer Ft-ot 2021 évben teljesített és a fennmaradó 1 274 ezer Ft kötelezettséget 2022, illetve 2023 években teljesíti.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaság 2021. év végén nem volt rövid lejáratú kölcsönként kimutatott összege.

#### Rövid lejáratú hitelek

Ezen a soron a OTP Bank által nyújtott folyószámlahitel összege szerepel 226 718 ezer Ft értékben.

#### Vevőktől kapott előlegek

A Társaságnak 2021. 12. 31-én nem volt vevőktől kapott előleg címén kimutatott összege.

## Szállítók

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 321 604 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2021. december 31-én. A szállítói tartozások több mint 35 %-át az MVM Zrt.-vel szembeni tartozás (113 368 ezer Ft) teszi ki, míg a Renesco Kft-vel szembeni tartozás 84 230 ezer Ft.

### Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	212 384	66,04
30 napon belüli kötelezettségek	20 501	6,37
31-90 nap közötti kötelezettségek	867	0,27
91-180 nap közötti kötelezettségek	89	0,03
181-360 nap közötti kötelezettségek	95	0,03
360 napon túli kötelezettségek	87 669	27,26
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>321 604</b>	<b>100,00</b>



## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA	12 472	13 591
Szociális hozzájárulás	10 818	11 437
Rehabilitációs hozzájárulás	3 181	5 342
Szakképzési hozzájárulás	1 135	1 150
ÁFA kötelezettség	40 980	29 130
Kifizetendő bérek	30 511	33 642
Egészségbiztosítási kötelezettség	0	
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	39	44
Társadalombiztosítási kötelezettség	14 113	14 930
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	19	34
Letiltások	1 196	571
Kauciók	1 230	1 230
Innovációs járulék	319	288
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	636	501
Függő, beérkezett jóváírás	608	20
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	6	0
Tulajdonossal szembeni kötelezettség	8 606	8 606
Környezetterhelési díj	0	5
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	7	152
<b>Összesen</b>	<b>125 877</b>	<b>120 672</b>

## Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	10 933	5,38	2 597	1,58	23,75
Halasztott bevételek	192 361	94,62	161 872	98,42	84,15
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>203 294</b>	<b>100,00</b>	<b>164 469</b>	<b>100,00</b>	<b>80,90</b>

Költségek passzív időbeli elhatárolásának 2021. évi záró értéke 2 597 ezer Ft, amelyek 2022. évet érintő költségek.

A halasztott bevételek között szerepel 68 193 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015-2021. években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része.

A halasztott bevételek között szerepel a Concerto pályázat keretében megvalósított beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott része, 93 679 ezer Ft összegben.

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 106 439 ezer Ft, az előző évinél (1 014 693 ezer Ft) 91 746 ezer Ft-tal magasabb összeg, ez 9,1 %-os növekedést jelent.

#### Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Távítás	299 919	297 977
Közétkzeptetés	244 850	272 854
Hulladékgyártkodás	340 461	394 295
Parkolás	71 412	70 851
Gondnokság és épületfenntartás	7 481	10 435
Köztisztaság és gyepmesteri tevékenység	14 237	13 973
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	3 785	6 716
Egyéb tevékenység (ingatlan bérbeadás)	32 547	39 337
<b>Összesen</b>	<b>1 014 693</b>	<b>1 106 439</b>

## Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 1 069 495 ezer Ft, az előző évinél 56 729 ezer Ft-tal kevesebb, ez 9,4 %-os csökkenés.

### Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kompensáció önkormányzattól	991 700	907 605
Távhő támogatás	87 466	94 161
Pályázati, fejlesztési támogatás feloldása	33 497	30 489
Visszaírt értékvesztés	1 145	20 006
Energiaadó visszaigénylés	3 928	3 838
Céltartalék feloldása	304	2 590
Eszköz értékesítés bevétele	1 792	200
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	102	427
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	2 720	0
OEP jutalék	586	430
Egyéb bevételek	2 986	9 749
<b>Összesen</b>	<b>1 126 225</b>	<b>1 069 495</b>

2021-ban a tulajdonostól kapott kompenzáció értéke 907 605 ezer Ft, 84 095 ezer Ft-tal kevesebb az előző évben folyósított összegnél.

2021. évben a Társaságnak a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősülő tétele nem volt.

### Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Anyagköltség	493 942	493 580	99,93
Igénybe vett szolgáltatások értéke	559 243	546 278	97,68
Egyéb szolgáltatások értéke	20 647	18 376	89,00
Eladott áruk beszerzési értéke	5 397	6 944	128,67
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 607	26 864	90,73
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 108 836</b>	<b>1 092 042</b>	<b>98,49</b>

## Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetéssel elszámolt adók	16 519	13 973
Elévült követelések leírása	0	12 024
Céltartalék képzés	0	12 000
Helyi iparűzési adó	9 768	11 637
Követelések értékvesztése	11 756	9 346
Gépjármű súlyadó	3 089	3 215
Ingatlan adó	1 954	1 977
Innovációs járulék	1 465	1 745
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	7 178	1 045
Értékesített, selejtezett eszköz kivezetése	5 749	0
Behajtási költségátalány	535	244
Környezetterhelési díj	0	33
Egyéb ráfordítások	5 682	2 122
<b>Összesen</b>	<b>63 695</b>	<b>69 362</b>

## Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

## Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	2 995	5 159
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10	0
<b>Összesen</b>	<b>3 005</b>	<b>5 159</b>

## Társasági adó elszámolása

### Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-68 357</b>	<b>-10 077</b>

### Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege		12 000
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	66 935	59 882
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés		
Bírságok, pótlékok	7 712	1 045
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	11 756	9 346
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés		12 024
Egyéb növelő tételek		2 115
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>86 403</b>	<b>96 412</b>

### Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	65 571	59 127
Az adóévben követelésre visszaírt értékvesztés összege	1 145	20 006
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	304	2 590
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékban kimutatott összeg		
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>67 020</b>	<b>81 723</b>

<b>Adóalap</b>	<b>-48 975</b>	<b>4 612</b>
----------------	----------------	--------------

<b>Számított társasági adó</b>	<b>0</b>	<b>415</b>
--------------------------------	----------	------------

### Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 140 918	2 175 936
<b>Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)</b>	<b>42 818</b>	<b>43 519</b>

<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>3 854</b>	<b>3 917</b>
----------------------------------	--------------	--------------

A Társaság 2021. évi eredménye után fizetendő társasági adó 3 917 ezer Ft.

#### IV. Tájékoztató adatok

##### A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása Béreköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	183	163	59	56	241	218
Béreköltség	536 346	514 732	263 219	283 653	799 566	798 385
Személyi jellegű kifizetések	28 881	24 458	16 053	22 028	44 935	46 486
Bérráulékok	78 539	70 647	43 764	44 050	122 303	114 697
<b>Összesen</b>	<b>643 766</b>	<b>609 837</b>	<b>323 037</b>	<b>349 732</b>	<b>966 803</b>	<b>959 568</b>

A béreköltség változása a 2021. évhez képest jelentős csökkenést mutat, elsősorban a a pandémia miatti megszorító és takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően.

#### Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2021. évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

#### Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken. A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

<b>hull.kód</b>	<b>VSZSZRT Hulladékudvar készlet (kg)</b>	<b>Készlet 2021-01-01</b>	<b>Készlet 2021-12-31</b>
<b>08 03 17</b>	festékkazetta (toner)	168	32
<b>13 02 05</b>	fáradt olaj (kenő és hajtómű)	128	0
<b>15 01 10</b>	olajos göngyöleg	32	13
<b>15 01 10</b>	hajtógáz palack	7	15
<b>16 01 14</b>	fagyálló folyadék	24	21
<b>20 01 19</b>	növényvédőszer maradék	0	8
<b>20 01 21</b>	fénycső és lámpaizzó	69	87
<b>20 01 27</b>	festékmaradék (oldószeres)	245	229
<b>20 01 33</b>	szárazelem, kis akkumulátor	98	66
<b>20 01 35</b>	TV, számítógép, magnó, monitor	359	120
	<b>összesen:</b>	1130	591

## CASH-FLOW kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>287</b>	<b>-37 176</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	-68 357	-10 077
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-68 357	-10 077
2.	Elszámolt amortizáció +	66 935	59 882
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	10 611	-10 660
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	9 410
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	5 563	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	0	-41 378
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	0	-5 205
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	0	-38 825
9.	Vevő követelés változása +/-	-10 611	57 910
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	0	-20 932
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	-33 385
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 854	-3 917
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-106 256</b>	<b>-5 623</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-106 441	-5 623
15.	Befektetett eszközök eladása +	185	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>103 697</b>	<b>42 848</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	103 697	47 000
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-4 152
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-2 272</b>	<b>49</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása +/-</b>	<b>-2 272</b>	<b>49</b>



## VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>361 269</u> 719 729	<u>335 001</u> 668 994	50,20	50,08	99,76
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>301 313</u> 719 729	<u>273 272</u> 668 994	41,86	40,85	97,57
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 272</u> 719 729	<u>4 321</u> 668 994	0,59	0,65	108,82
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 272</u> 719 729	<u>4 321</u> 668 994	0,59	0,65	108,82

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>297 041</u> 719 729	<u>268 951</u> 668 994	41,27	40,20	97,41
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>807 966</u> 2 366 332	<u>757 231</u> 2 108 036	34,14	35,92	105,20
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-65 352</u> 719 729	<u>-4 920</u> 668 994	-9,08	-0,74	8,10
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>267 177</u> 362 982	<u>219 927</u> 321 604	73,61	68,38	92,91
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>241 258</u> 1 014 693	<u>243 552</u> 1 106 439	86,78	80,34	92,58
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>403 026</u> 1 108 836	<u>342 293</u> 1 092 042	132,67	114,41	86,24

## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-65 352</u> 2 995	<u>-4 920</u> 5 159	-2182,04	-95,37	4,37
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>1 583</u> 2 995	<u>54 963</u> 5 159	52,85	1065,42	2015,75
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-5 276</u> 2 995	<u>45 889</u> 5 159	-176,17	889,53	-504,92
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-5 276</u> 807 966	<u>45 889</u> 757 231	-0,65	6,06	-927,98

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 001 319</u> 2 366 332	<u>1 735 907</u> 2 108 036	84,57	82,35	97,37
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>361 269</u> 2 366 332	<u>335 001</u> 2 108 036	15,27	15,89	104,09
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 332 876</u> 2 001 319	<u>1 154 730</u> 1 735 907	66,60	66,52	99,88
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 332 876</u> 1 999 685	<u>1 154 730</u> 1 734 588	66,65	66,57	99,87
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 332 876</u> 2 366 332	<u>1 154 730</u> 2 108 036	56,33	54,78	97,25
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>719 729</u> 2 366 332	<u>668 994</u> 2 108 036	30,42	31,74	104,34
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>88 237</u> 2 366 332	<u>88 237</u> 2 108 036	3,73	4,19	112,25
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>807 966</u> 2 366 332	<u>757 231</u> 2 108 036	34,14	35,92	105,20

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 014 693	1 106 439	0,43	0,52	122,40
	Eszközök összesen	2 366 332	2 108 036			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 014 693	1 106 439	0,51	0,64	125,71
	Tárgyi eszközök	1 999 685	1 734 588			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 014 693	1 106 439	17,14	18,19	106,10
	Átlagos készletek	59 200	60 843			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 014 693	1 106 439	0,76	0,96	125,86
	Saját tőke	1 332 876	1 154 730			

### Eredménykategóriák

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-65 352	100,00	-4 920	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 005	4,60	-5 157	104,82
Adózás előtti eredmény	-68 357	104,60	-10 077	204,82
Adózott eredmény	-72 211	110,50	-13 994	284,43

### A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-65 352	-6%	-4 920	0%
	Nettó árbevétel	1 014 693		1 106 439	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-65 352	-5%	-4 920	0%
	Saját tőke	1 332 876		1 154 730	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-65 352	-3%	-4 920	0%
	Összes eszköz	2 366 332		2 108 036	

### Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-72 211</u> 1 332 876	<u>-13 994</u> 1 154 730	-5,42	-1,21	22,37
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-72 211</u> 1 014 693	<u>-13 994</u> 1 106 439	-7,12	-1,26	17,77
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-72 211</u> 2 366 332	<u>-13 994</u> 2 108 036	-3,05	-0,66	21,75
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt	<u>-72 211</u> -358 460	<u>-13 994</u> -333 993	20,14	4,19	20,80

## Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	2 001 319		1 735 907		
	Eszközök összesen	2 366 332	84,57	2 108 036	82,35	97,37
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	365 013		372 129		
	Eszközök összesen	2 366 332	15,43	2 108 036	17,65	114,44
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 332 876		1 154 730		
	Összes forrás	2 366 332	56,33	2 108 036	54,78	97,25
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	807 966		757 231		
	Összes forrás	2 366 332	34,14	2 108 036	35,92	105,20
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	2 366 332		2 108 036		
	Saját tőke	1 332 876	177,54	1 154 730	182,56	102,83
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	1 014 693		1 106 439		
	Saját tőke	1 332 876	76,13	1 154 730	95,82	125,86
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	361 269		335 001		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	719 729	50,20	668 994	50,08	99,76
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	301 313		273 272		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	719 729	41,86	668 994	40,85	97,57
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	4 272		4 321		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	719 729	0,59	668 994	0,65	108,82
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	4 272		4 321		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	719 729	0,59	668 994	0,65	108,82
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-72 211		-13 994		
	Saját tőke	1 332 876	-5,42	1 154 730	-1,21	22,37
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-65 352		-4 920		
	Nettó árbevétel	1 014 693	-6,44	1 106 439	-0,44	6,90
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-65 352		-4 920		
	Saját tőke	1 332 876	-4,90	1 154 730	-0,43	8,69
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-65 352		-4 920		
	Összes eszköz	2 366 332	-2,76	2 108 036	-0,23	8,45

## **Mellékletek:**

### **Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

## **Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása**

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források megosztásra kerülnek összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

Tétel megnevezése	Távfűtés 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	Cég összesen 2020. év	Termelés 2021. év	Szolgáltatás 202. év	Távfűtés 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>733 404</b>	<b>1 267 915</b>	<b>2 001 319</b>	<b>498 613</b>	<b>83 651</b>	<b>582 263</b>	<b>1 153 644</b>	<b>1 735 907</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>627</b>	<b>1 007</b>	<b>1 634</b>	<b>0</b>	<b>627</b>	<b>627</b>	<b>692</b>	<b>1 319</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	627	881	1 508	0	627	627	616	1 243
4. Szellemi termékek	0	126	126	0	0	0	76	76
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>732 777</b>	<b>1 266 908</b>	<b>1 999 685</b>	<b>498 613</b>	<b>83 024</b>	<b>581 636</b>	<b>1 152 952</b>	<b>1 734 588</b>
1. Ingtatlanok	129 673	281 235	410 908	108 440	18 034	126 474	275 265	401 739
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	20 001	53 278	73 279	15 472	2 243	17 715	39 654	57 369
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 254	79 043	83 297	2 322	867	3 189	51 214	54 403
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások	850	3 151	4 001	962	112	1 074	2 956	4 030
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	578 000	850 200	1 428 200	371 417	61 767	433 184	783 863	1 217 047
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>94 015</b>	<b>267 253</b>	<b>361 269</b>	<b>11 967</b>	<b>89 497</b>	<b>101 464</b>	<b>233 537</b>	<b>335 000</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>750</b>	<b>59 206</b>	<b>59 956</b>	<b>0</b>	<b>1 183</b>	<b>1 183</b>	<b>60 547</b>	<b>61 730</b>
1. Anyagok	750	10 657	11 407	0	1 183	1 183	11 851	13 034
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	47 745	47 745	0	0	0	47 745	47 745
3. Állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	0	804	804	0	0	0	951	951
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Követelések</b>	<b>91 363</b>	<b>205 678</b>	<b>297 041</b>	<b>10 644</b>	<b>87 868</b>	<b>98 512</b>	<b>170 438</b>	<b>268 950</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	79 140	188 037	267 177	0	84 283	84 283	135 644	219 927
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	12 223	17 641	29 864	10 644	3 585	14 229	34 794	49 023
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 902</b>	<b>2 370</b>	<b>4 272</b>	<b>1 323</b>	<b>446</b>	<b>1 769</b>	<b>2 552</b>	<b>4 321</b>
1. Pénztár, csekkek	1 645	2 050	3 695	1 158	390	1 548	2 233	3 781
2. Bankbetétek	257	320	577	165	56	221	319	540
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 420</b>	<b>2 324</b>	<b>3 744</b>	<b>0</b>	<b>21 569</b>	<b>21 569</b>	<b>15 560</b>	<b>37 129</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 416	841	2 257	0	19 451	19 451	14 182	33 633
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	4	1 483	1 487	0	2 118	2 118	1 378	3 496
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>828 840</b>	<b>1 537 493</b>	<b>2 366 332</b>	<b>510 580</b>	<b>194 716</b>	<b>705 296</b>	<b>1 402 740</b>	<b>2 108 036</b>



Tétel megnevezése	Távfűtés 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	Cég összesen 2020. év	Termelés 2021. év	Szolgáltatás 202. év	Távfűtés 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év
<b>D. Saját tőke</b>	<b>498 037</b>	<b>834 839</b>	<b>1 332 876</b>	<b>260 120</b>	<b>99 200</b>	<b>359 320</b>	<b>795 410</b>	<b>1 154 730</b>
I. Jegyzett tőke	42 148	214 852	257 000	30 512	11 636	42 148	214 852	257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	5 728	34 200	39 928	4 147	1 581	5 728	34 200	39 928
IV. Eredménytartalék	-158 033	-385 705	-543 738	-112 579	-42 934	-155 513	-460 435	-615 948
V. Lekötött tartalék	27 673	196 024	223 697	20 033	7 640	27 673	243 024	270 697
VI. Értékelési tartalék	578 000	850 200	1 428 200	313 592	119 592	433 184	783 863	1 217 047
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	578 000	850 200	1 428 200	313 592	119 592	433 184	783 863	1 217 047
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 520	-74 731	-72 211	4 416	1 684	6 100	-20 094	-13 994
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>17 196</b>	<b>5 000</b>	<b>22 196</b>	<b>19 261</b>	<b>7 345</b>	<b>26 606</b>	<b>5 000</b>	<b>31 606</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	17 196	5 000	22 196	19 261	7 345	26 606	5 000	31 606
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>231 701</b>	<b>576 265</b>	<b>807 966</b>	<b>171 789</b>	<b>65 514</b>	<b>237 303</b>	<b>519 928</b>	<b>757 231</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>88 237</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsájtásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	0	0	88 237	88 237
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>231 701</b>	<b>488 028</b>	<b>719 729</b>	<b>171 789</b>	<b>65 514</b>	<b>237 303</b>	<b>431 691</b>	<b>668 994</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	41 756	189 114	230 870	35 220	13 432	48 652	178 066	226 718
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	165 792	197 190	362 982	116 265	44 339	160 604	161 000	321 604
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 153	101 724	125 877	20 304	7 743	28 047	92 625	120 672
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>81 906</b>	<b>121 388</b>	<b>203 294</b>	<b>59 410</b>	<b>22 657</b>	<b>82 067</b>	<b>82 402</b>	<b>164 469</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	7 125	3 808	10 933	940	358	1 299	1 299	2 597
3. Halasztott bevételek	74 782	117 579	192 361	58 470	22 298	80 768	81 104	161 872
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>828 840</b>	<b>1 537 492</b>	<b>2 366 332</b>	<b>510 579</b>	<b>194 716</b>	<b>705 296</b>	<b>1 402 740</b>	<b>2 108 036</b>

Tétel megnevezése	Távfűtés 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	Cég összesen 2020. év	Termelés 2021. év	Szolgáltatás 202. év	Távfűtés 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	299 919	714 774	1 014 693	810	297 167	297 977	808 461	1 106 439
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>299 919</b>	<b>714 774</b>	<b>1 014 693</b>	<b>810</b>	<b>297 167</b>	<b>297 977</b>	<b>808 461</b>	<b>1 106 439</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>94 502</b>	<b>1 031 723</b>	<b>1 126 225</b>	<b>8 169</b>	<b>106 993</b>	<b>115 162</b>	<b>954 333</b>	<b>1 069 495</b>
5. Anyagköltség	216 486	277 456	493 942	189 826	30 618	220 444	273 136	493 580
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	45 520	513 723	559 243	9 956	24 030	33 986	512 292	546 278
7. Egyéb szolgáltatások értéke	3 412	17 235	20 647	1 562	1 414	2 975	15 400	18 376
8. Eladott áruk beszerzési értéke	0	5 397	5 397	0	17	17	6 927	6 944
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	1	29 606	29 607	0	0	0	26 864	26 864
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>265 418</b>	<b>843 418</b>	<b>1 108 836</b>	<b>201 344</b>	<b>56 079</b>	<b>257 423</b>	<b>834 619</b>	<b>1 092 042</b>
10. Bérköltség	84 531	715 035	799 566	55 050	37 283	92 333	706 052	798 385
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	4 099	40 836	44 935	1 833	2 953	4 786	41 701	46 486
12. Bérjárulékok	12 340	109 963	122 303	7 308	5 775	13 084	101 614	114 697
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>100 969</b>	<b>865 835</b>	<b>966 804</b>	<b>64 191</b>	<b>46 012</b>	<b>110 203</b>	<b>849 366</b>	<b>959 568</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírások</b>	<b>9 236</b>	<b>57 699</b>	<b>66 935</b>	<b>6 967</b>	<b>4 217</b>	<b>11 184</b>	<b>48 699</b>	<b>59 882</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>15 769</b>	<b>47 926</b>	<b>63 695</b>	<b>15 628</b>	<b>11 680</b>	<b>27 308</b>	<b>42 054</b>	<b>69 362</b>
ebből értékvesztés	0	11 756	11 756	0	0	0	9 346	9 346
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>3 029</b>	<b>-68 381</b>	<b>-65 352</b>	<b>-279 151</b>	<b>286 173</b>	<b>7 022</b>	<b>-11 943</b>	<b>-4 920</b>
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	2	2
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	509	2 486	2 995	462	462	923	4 236	5 159
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	10	10	0	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>509</b>	<b>2 496</b>	<b>3 005</b>	<b>462</b>	<b>462</b>	<b>923</b>	<b>4 236</b>	<b>5 159</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-509</b>	<b>-2 496</b>	<b>-3 005</b>	<b>-461</b>	<b>-461</b>	<b>-923</b>	<b>-4 234</b>	<b>-5 157</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 520</b>	<b>-70 877</b>	<b>-68 357</b>	<b>-279 612</b>	<b>285 712</b>	<b>6 100</b>	<b>-16 177</b>	<b>-10 077</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0	3 854	3 854	0	0	0	3 917	3 917
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>2 520</b>	<b>-74 731</b>	<b>-72 211</b>	<b>-279 612</b>	<b>285 712</b>	<b>6 100</b>	<b>-20 094</b>	<b>-13 994</b>

## **Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban**

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megvalósításával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

## Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

## Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

## Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2020. év	Cég összesen 2020. év	Hulladék gazdálkodás 2021. év	Cég összesen 2021. év
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>187 617</b>	<b>2 001 319</b>	<b>153 689</b>	<b>1 735 907</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>1 634</b>	<b>0</b>	<b>1 319</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0		0
3. Vagyoni értékű jogok	0	1 508	0	1 243
4. Szellemi termékek		126	0	76
5. Üzleti vagy cégérték		0		0
6. Immateriális javakra adott		0		0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		0		0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>187 617</b>	<b>1 999 685</b>	<b>153 689</b>	<b>1 734 588</b>
1. Ingatlanok	12 798	410 908	12 636	401 739
2. Műszaki berendezések, felszerelések,		73 279	112	57 369
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	32 168	83 297	19 380	54 403
4. Tenyészállatok		0		0
5. Beruházások		4 001	0	4 030
6. Beruházásra adott előleg		0		0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	142 651	1 428 200	121 561	1 217 047
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt		0		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt		0		0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		0		0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős		0		0
5. Egyéb tartós részesedés		0		0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb		0		0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		0		0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő		0		0
9. Befektetett pénzügyi eszközök		0		0
10. Befektetett pénzügyi eszközök		0		0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>193 064</b>	<b>361 269</b>	<b>129 882</b>	<b>335 000</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>50 550</b>	<b>59 956</b>	<b>50 464</b>	<b>61 730</b>
1. Anyagok	2 001	11 407	1 915	13 034
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	47 745	47 745	47 745	47 745
3. Állatok		0		0
4. Késztermékek		0		0
5. Áruk	804	804	804	951
6. Készletre adott előlegek		0		0
<b>II. Követelések</b>	<b>141 431</b>	<b>297 041</b>	<b>78 228</b>	<b>268 950</b>
1. Követelések áruszállításból és	135 091	267 177	70 104	219 927
2. Követelések kapcsolt vállalkozással		0		0
3. Követelések jelentős tulajdoni		0		0
4. Követelések egyéb részesedési		0		0
5. Váltókövetelések		0		0
6. Egyéb követelések	6 340	29 864	8 124	49 023
7. Követelések értékelési különbözete		0		0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési		0		0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0		0
2. Jelentős tulajdoni részesedés		0		0
3. Egyéb részesedés		0		0
4. Saját részvények, saját üzletrészek		0		0
5. Forgatási célú hitelviszonyt		0		0
6. Értékpapírok értékelési különbözete		0		0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 083</b>	<b>4 272</b>	<b>1 190</b>	<b>4 321</b>
1. Pénztár, csekkek	937	3 695	1 041	3 781
2. Bankbetétek	146	577	149	540
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>3 744</b>	<b>14 182</b>	<b>37 129</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	2 257	14 182	33 633
2. Költségek, ráfordítások időbeli	0	1 487	0	3 496
3. Halasztott ráfordítás		0		0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>380 681</b>	<b>2 366 332</b>	<b>297 752</b>	<b>2 108 036</b>

\* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2020. év	Cég összesen 2020. év	Hulladék gazdálkodás 2021. év	Cég összesen 2021. év
<b>D. Saját tőke</b>	<b>25 128</b>	<b>1 332 876</b>	<b>13 650</b>	<b>1 154 730</b>
I. JEGYZETT TŐKE	13 621	257 000	13 621	257 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	1 851	39 928	1 851	39 928
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-271 019	-543 738	-335 062	-615 948
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	202 067	223 697	249 067	270 697
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	142 651	1 428 200	121 561	1 217 047
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	142 651	1 428 200	121 561	1 217 047
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0		0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-64 043	-72 211	-37 387	-13 994
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>	<b>22 196</b>	<b>5 000</b>	<b>31 606</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	22 196	5 000	31 606
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0		0
3. Egyéb céltartalék	0	0		0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>282 746</b>	<b>807 966</b>	<b>231 631</b>	<b>757 231</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt		0		0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős		0		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb		0		0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb		0		0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0		0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0		0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		0		0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0		0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt		0		0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni		0		0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési		0		0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		88 237		88 237
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>282 746</b>	<b>719 729</b>	<b>231 631</b>	<b>668 994</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök		0		0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények		0		0
2. Rövid lejáratú hitelek	189 114	230 870	158 746	226 718
3. Vevőktől kapott előlegek		0		0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	67 456	362 982	46 622	321 604
5. Váltótartozások		0		0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt		0		0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős		0		0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb		0		0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 176	125 877	26 263	120 672
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0		0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési		0		0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>67 807</b>	<b>203 294</b>	<b>47 471</b>	<b>164 469</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0		0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	909	10 933	909	2 597
3. Halasztott bevételek	66 898	192 361	46 562	161 872
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>380 681</b>	<b>2 366 332</b>	<b>297 752</b>	<b>2 108 036</b>

**Adatok ezer Ft-ban**

	Hulladék- gazdálkodás 2020. év	Cég összesen 2020. év	Hulladék- gazdálkodás 2021. év	Cég összesen 2021. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	340 461	1 014 693	394 295	1 106 439
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>340 461</b>	<b>1 014 693</b>	<b>394 295</b>	<b>1 106 439</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>16 470</b>	<b>1 126 225</b>	<b>24 627</b>	1 069 495
5. Anyagköltség	57 850	493 942	58 788	493 580
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	87 647	559 243	106 459	546 278
7. Egyéb szolgáltatások értéke	7 212	20 647	6 042	18 376
8. Eladott áruk beszerzési értéke	4 612	5 397	6 558	6 944
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	3	29 607	74	26 864
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>157 324</b>	<b>1 108 836</b>	<b>177 921</b>	<b>1 092 042</b>
10. Bérköltség	190 617	799 566	198 264	798 385
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	11 606	44 935	11 698	46 486
12. Bérjárulékok	31 347	122 303	30 425	114 697
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>233 571</b>	<b>966 804</b>	<b>240 388</b>	<b>959 568</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírások</b>	<b>17 817</b>	<b>66 935</b>	<b>17 176</b>	59 882
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 698</b>	<b>63 695</b>	<b>19 749</b>	69 362
<b>ebből értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>11 756</b>	<b>0</b>	9 346
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-63 477</b>	<b>-65 352</b>	<b>-36 312</b>	<b>-4 920</b>
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	2
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	566	2 995	1 075	5 159
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	10	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>566</b>	<b>3 005</b>	<b>1 075</b>	<b>5 159</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-566</b>	<b>-3 005</b>	<b>-1 075</b>	<b>-5 157</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-64 043</b>	<b>-68 357</b>	<b>-37 387</b>	<b>-10 077</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>3 854</b>	<b>0</b>	<b>3 917</b>
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-64 043</b>	<b>-72 211</b>	<b>-37 387</b>	<b>-13 994</b>